

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
О проекте Плана финансово-хозяйственной деятельности
НИУ «Высшая школа экономики»
на 2022 г. и плановый период 2023 и 2024 гг.

(материалы заседания ученого совета НИУ ВШЭ 17 декабря 2021 года)

ПРЕДСТАВЛЕНО:

Основные параметры Плана финансово-хозяйственной деятельности НИУ ВШЭ на 2022 г. и плановый период 2023 и 2024 гг.

Формы Плана ФХД:

План финансово-хозяйственной деятельности НИУ ВШЭ на 2022 г.

Форма 1. "ДОХОДЫ"

Форма 2. "РАСХОДЫ"

Форма 3. "ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ"

Аналитические материалы:

Сводные финансовые показатели ПФХД НИУ ВШЭ на 2022 г. (в сравнении с прогнозом исполнения ПФХД НИУ ВШЭ на 202` г.)

Таблица 1. Доходы по источникам

Таблица 2. Доходы по видам деятельности

Таблица 3. Расходы

Таблица 4. Движение денежных средств

Дополнительные пояснения представлены в прилагаемой презентации (слайды).

Краткая характеристика плановых доходов на 2022 г.

Формирование плана ФХД НИУ ВШЭ основано на необходимости сбалансированного ресурсного обеспечения целей развития университета и поддержания его финансовой устойчивости в действующих экономических условиях.

Финансовый план на 2022 г. сформирован с учетом следующих значимых факторов:

- Утверждение Программы развития НИУ ВШЭ до 2030 года (распоряжение Правительства Российской Федерации от 25.11.2021 № 3333-р).
- Сохранение объема платного приема на программы бакалавриата (в сочетании с ростом доли иностранных студентов). При этом среднегодовая численность контингента обучающихся НИУ ВШЭ в 2022 году превысит 50 тыс. человек.
- Реализации проекта по цифровой трансформации университета.

- Применение в 2022 году сервисной модели размещения иногородних и иностранных студентов.

Планируемые доходы на 2022 г. по НИУ ВШЭ в целом (без учета капитальных вложений) составят 33 561 млн. рублей, что на 17,5 % или 4 999,0 млн. рублей выше, чем доходы, прогнозируемые к получению в 2021 г.

Основные приросты финансирования обеспечиваются за счет приростов по субсидии на финансовое обеспечение государственного задания (+ 2 002,0 млн. рублей, в том числе + 1 069,0 млн. рублей по фундаментальным исследованиям) и средствам от приносящей доход деятельности (+ 2 323,0 млн. рублей), средствам целевых программ (+ 655,9 млн. рублей).

Планируемые доходы от платных образовательных услуг *высшего образования* на 2022 г. определены с учетом следующих параметров:

1. План приема студентов по договорам на оказание услуг в 2022 г. для расчета доходов принят равным фактическому набору 2021 года, без учета студентов, принятых на обучение за счет средств ВШЭ.

Количество мест для приема за счет средств НИУ ВШЭ на 1 курсе:

- на новые и существующие программы – 10 мест;
- «Социальный лифт» – 190 мест, в том числе по кампусам: Москва - 133, Санкт-Петербург – 25, Нижний Новгород – 25, Пермь -7;
- иные основания: количество мест будет определено в рамках приемной комиссии в 2022 году, для расчетов принято равным фактически сложившемуся в 2021 году.

2. Стоимость обучения в 2022/2023 уч. г.:

- на 1 курсе устанавливается с учетом планового выравнивания среднегодовой стоимости обучения по договорам оказания платных образовательных услуг и уровня финансирования бюджетных студентов в соответствии с нормативами финансового обеспечения выполнения государственного задания на образовательные услуги;
- минимальная стоимость обучения по программам бакалавриата и магистратуры для договоров, заключаемых в 2021 году, составляет 400 тыс. рублей в Москве;
- для студентов 2-5 курса бакалавриата, специалитета стоимость планово индексируется на коэффициент инфляции, предусмотренный параметрами федерального бюджета (+ 4%).

4. Сохранение отчислений факультетов на преподавание иностранных языков на уровне 1% (2% для ФГН, и 3% для МЭиМП) и отчислений факультетов на привлечение талантливой молодежи и проведение олимпиад в размере 1 % доходов от реализации программ высшего образования (кроме полностью платных образовательных программ) в бюджет довузовского блока.

5. Централизуемые доходы от полностью платных программ магистратуры и бакалавриата (не имеющих бюджетных мест) в 2022 году сохраняются на уровне 40% с сохранением доли бюджета образовательной программы (факультета) в размере 60%.

6. Сохранение условий распределения средств по иным централизуемым внебюджетным доходам (НИР, услуги); корректировка условий распределения по программам ДПО (см. проект решения ученого совета).

Ожидаемый доход от программ высшего образования при данных условиях составит 9 221,1 млн. рублей (из них в Москве – 7 983,0 млн. рублей, включая доходы от МИЭФ), что выше прогнозного уровня 2021 г. на 20,5% или на 1 571,1 млн. рублей.

Доходы от второго высшего и дополнительного образования НИУ ВШЭ в 2022 г. запланированы в размере 1 828,5 млн. рублей (из них в Москве – 1 489,2 млн. рублей). То есть выше уровня 2021 г. на 22,1 % или 331,3 млн. рублей.

Доходы подразделений довузовской подготовки планируются на уровне 309,1 млн. рублей (из них в Москве – 266,6 млн. рублей), что на 6,3% или 18,5 млн. рублей выше уровня прогноза 2021 г.

Доходы от прикладных НИР и ОКР, консультационных и аналитических услуг (без учета целевых пожертвований) запланированы на 2022 г. в объеме 2 627,7 млн. рублей (из них в Москве – 2 408,1 млн. рублей) с учетом роста на 9,0% или 216,2 млн. рублей по сравнению с уровнем прогнозируемого дохода в 2021 году.

Краткая характеристика плановых расходов на 2022 г.

Планируемые расходы на 2022 г. по НИУ ВШЭ в целом, без учета государственных капитальных вложений (с задействованием остатков средств на расчетном счете) **составят 33 703,8 млн. рублей** (включая резервный фонд), из них в Москве – **29 739,8 млн. рублей**. По сравнению с прогнозом 2021 г. расходы НИУ ВШЭ возрастут на 12,3 % или на **3 660,5 млн. рублей**. Планируемые расходы Центрального бюджета НИУ ВШЭ составят **19 372,6 млн. рублей**.

Университет продолжает последовательно инвестировать в развитие: в 2022 году проектные расходы возрастут по сравнению с 2021 г. на **1 623,4 млн. рублей**.

Значительный рост (+ 940,9 млн. рублей) в составе проектных расходов планируется за счет прироста финансирования научных исследований и разработок, а также инструментов академического развития (+ 563,1 млн. рублей) и обеспечения международных контрактов (+ 102,6 млн. рублей).

Общий прирост фонда оплаты труда (без учета проектных начислений) в 2022 году составит относительно предшествующего периода **1 698,5 млн. рублей** (+ 11,8 % к 2021 г), из них около 27,3 % (464,2 млн. рублей) указанного прироста обусловлено увеличением ФОТ ППС.

Текущие операционные расходы НИУ ВШЭ в 2022 г. увеличиваются на 331,8 млн. рублей и составят в целом по НИУ ВШЭ **4 971,5 млн. рублей**. Из них рост текущих операционных расходов обусловлен увеличением финансирования учебно-научного процесса (+51,2 млн. рублей) и расходов на покрытие дефицита мест в общежитиях (+58,4 млн. рублей).

Для обеспечения финансовой устойчивости университета в действующих бюджетных условиях резервный фонд университета (средства ЦБ) формируется на уровне **301,5 млн. рублей**, в том числе на возможное неполучение внебюджетных доходов и непредвиденные расходы. Резервы будут дополнительно пополняться в случае получения сверхплановых доходов, либо за счет текущей экономии по отдельным статьям финансового плана.

Центральный бюджет НИУ ВШЭ в 2022 году сформирован с учетом общего объема доходов в размере **18 689,0 млн. рублей** и общей величины расходов в размере **19 372,6 млн. рублей** с учетом использования остатков денежных средств на начало

года, а также за счет использования оборотных средств университета с покрытием в 2023-2024 годах.

Планируемые остатки денежных средств на счетах НИУ ВШЭ

Прогнозный остаток средств на счетах НИУ ВШЭ (без учета средств КВ) по состоянию на 1 января 2022 года ожидается в размере **2 619,4** млн. рублей.

Планируемый остаток средств на счетах НИУ ВШЭ по состоянию на 31 декабря 2022 года составит **2 476,5** млн. рублей.
